

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید مربوط به دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیه
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۷	ج- تعهدات و بدهی های احتمالی
۱۸	چ- کفایت سرمایه-
	این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به فواتین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کاف ، در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳/۱۲/۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سیاوش وکیل	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱۷,۱۵۵,۳۴۳,۹۰۱	۸۴,۲۱۱,۶۵۷,۰۶۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹,۷۵۷,۱۹۲,۷۳۴	۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی	۷	۱,۹۸۵,۳۱۲,۳۸۴	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
جاری کارگزاران	۸	۱۰۳,۱۰۹,۵۵۳	.
سایر دارایی ها (مخارج انتقالی به دوره های آتی)	۹	۲۵۱,۸۰۸,۵۶۳	۳۲۱,۷۴۹,۸۱۳
موجودی نقد	۱۰	.	۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲
جمع دارایی ها		۱۲۹,۲۵۲,۷۶۷,۱۳۵	۱۲۹,۴۰۱,۴۸۲,۹۵۸
بدهی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
جاری کارگزاران	۸	.	۲۳,۱۶۷,۲۴۰,۶۲۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۸۵۹,۴۹۵,۴۱۶	۴۲۵,۷۹۸,۸۴۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۲۱,۲۹۴,۶۹۱,۴۴۴
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۳	۳۸۷,۸۸۲,۷۷۱	۷۱,۷۳۲,۲۵۶
جمع بدهی ها		۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۴۴,۹۵۹,۴۶۳,۱۶۹
خالص دارایی ها		۱۲۸,۰۰۵,۳۸۸,۹۴۸	۸۴,۴۴۲,۰۱۹,۷۸۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۴	۱۵۶,۵۵۶	۷۹,۷۶۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸۱۷,۶۳۳	۱,۰۵۸,۷۰۱

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

درآمدها :	یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱,۷۱۸,۵۶۸,۹۳۸)	۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۱,۸۳۲,۱۳۲,۵۳۴)	۳,۰۸۰,۴۱۳,۴۲۱
سود سهام	۱۷	۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	.	.
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
سایر درآمدها		۵,۵۸۴,۵۰۲	.
جمع درآمدها		(۲۱,۲۸۰,۶۱۹,۷۸۸)	۳,۵۵۰,۸۶۸,۲۲۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۱۳,۸۶۲,۴۸۵)	(۷۸,۳۸۳,۹۰۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶۶۶,۳۳۱,۷۳۰)	(۱۲۲,۱۵۲,۶۶۸)
جمع هزینه ها		(۱,۲۸۰,۱۹۴,۲۱۵)	(۲۰۱,۵۳۷,۵۷۵)
سود خالص		(۲۲,۵۶۰,۸۱۴,۰۰۳)	۳,۳۴۹,۳۳۰,۶۴۷
بازده میانگین سرمایه گذاری در پایان دوره		-۲۲٪	۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
۱۴ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سود خالص	۱۵۶,۵۵۶	۱۵۶,۵۵۶
۲۱ تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان	(۲۲,۵۶۰,۸۱۴,۰۰۳)	(۲۲,۵۶۰,۸۱۴,۰۰۳)
	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)
	۱۲۸,۰۰۵,۳۸۸,۹۴۸	۱۲۸,۰۰۵,۳۸۸,۹۴۸
	۱۵۶,۵۵۶	۱۵۶,۵۵۶

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ تحت مجوز شماره ۱۱۶۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ تحت شماره ۴۵۵۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.fund.goharanomid.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مضافاً دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید	۷۲,۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۸,۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۸۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امد

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۲۴۱۵۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران-خیابان گاندی جنوبی- کوچه شانزدهم-پلاک ۷

نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه چهارم

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان میباشد که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۰ با شماره ثبت ۱۵۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است.

نشانی حسابرس عبارتست از اصفهان-ابتدای چهارباغ بالا-مجتمع اداری کوثر-فاز یک-طبقه چهارم-واحد ۶۰۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود "

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذار شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۴-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولی تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق*
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برا برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ***
کارمزد متولی	سالانه معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال است****
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال*****
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط براین که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. *****
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می گردد.

** هزینه برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

**** کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود و کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق

دریافت نمی کند.

***** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برآمده ۱۰ اساسنامه صندوق خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس، طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۸- اقلام مقایسه ای

دوره گزارشگری ۴ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۹۷ (میان دوره ای) با دوره ۱ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ مقایسه خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		نام شرکت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها به ارزش روز		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲	۸۹,۳٪	۱۱۸,۳۴۴,۵۱۶,۱۹۱	۱۰۱,۰٪	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی :
۳,۱۵۰,۴۲۱,۴۲۶	۳,۷٪	(۲۰,۴۰۷,۰۷۶,۷۲۵)	۱۷,۴٪-		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷۸,۳۲۸,۶۹۵,۵۸۸	۹۳,۰٪	۹۷,۹۳۷,۴۳۹,۴۶۶	۸۳,۶٪	۷۵,۱۷۸,۲۷۴,۱۶۲	
۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸	۱,۸٪	۲,۱۸۵,۳۳۰,۴۹۰	۱,۹٪	۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم:
۷۶,۷۵۳,۱۱۲	۰,۱٪	(۱۵۸,۱۲۴,۲۴۰)	۰,۱٪-		مدیریت انرژی امید تابان هور
۱,۵۵۱,۸۴۷,۸۳۰	۱,۸٪	۲,۰۲۷,۲۰۶,۲۵۰	۱,۷٪	۱,۴۷۵,۰۹۴,۷۱۸	
۶۸,۰۰۱,۴۵۴,۰	۰,۸۱٪	۴,۵۱۸,۸۴۳,۹۳۲	۳,۸۶٪	۶۸,۰۰۱,۴۵۴,۰	سرمایه گذاریها:
(۴۶,۸۱۰,۷۰۵)	۰,۰۶٪-	(۳۹۸,۰۶۵,۹۱۹)	۰,۳۴٪-		سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۶۳۳,۲۰۳,۸۳۵	۰,۷۵٪	۴,۱۲۰,۷۷۸,۰۱۳	۳,۵۲٪	۶۸,۰۰۱,۴۵۴,۰	
۷۴,۷۷۶,۸۱۶	۰,۱٪	۲,۲۹۶,۷۰۱,۳۳۰	۲,۰٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	لاستیک و پلاستیک:
۷,۳۵۱,۴۹۹	۰,۰٪	(۹۴,۴۵۵,۷۲۰)	۰,۱٪-		کوپر تایر
۸۲,۱۲۸,۳۱۵	۰,۱٪	۲,۲۰۲,۲۴۵,۶۱۰	۱,۹٪	۷۴,۷۷۶,۸۱۶	
۳,۶۸۷,۲۵۰,۷۳۹	۴,۴٪	۱۱,۵۶۱,۴۳۶,۷۵۱	۹,۹٪	۳,۶۸۷,۲۵۰,۷۳۹	سیمان، آهک و گچ:
(۱۰,۶۷۰,۹۰۳۲)	۰,۱٪-	(۷۷۱,۴۳۵,۶۱۶)	۰,۷٪-		سیمان هرمزگان
۳,۵۸۰,۵۴۱,۷۰۷	۴,۳٪	۱۰,۷۹۰,۰۰۰,۱,۱۳۵	۹,۳٪	۳,۶۸۷,۲۵۰,۷۳۹	
۳۵,۸۳۲,۶۶۵	۰,۰۴٪	۸۰,۶۴۸,۷۴۱	۰,۰۷٪	۳۵,۸۳۲,۶۶۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۵۹۲,۸۷۹)	۰,۰۰٪	(۲,۹۵۵,۳۱۴)	۰,۰۰٪		بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۳۵,۲۳۹,۷۸۶	۰,۰۴٪	۷۷,۶۷۳,۴۲۷	۰,۰۷٪	۳۵,۸۳۲,۶۶۵	
۸۴,۲۱۱,۶۵۷,۰۶۱	۱۰۰,۰۰٪	۱۱۷,۱۵۵,۳۴۳,۹۰۱	۱۰۰,۰۰٪	۸۱,۱۳۱,۲۴۳,۶۴۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
مبلغ مانده در	گردش بستانکار	گردش بدهکار	موجودی در ابتدای دوره	مبلغ مانده در	گردش بستانکار	گردش بدهکار	موجودی در ابتدای دوره
۹۷/۰۸/۳۰				۹۷/۱۱/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۷,۱۹۲,۷۳۴	۹۳,۰۲۷,۷۲۸,۹۸۱	۰	۱۰۲,۷۸۴,۹۲۱,۷۱۵
۲۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۷,۱۹۲,۷۳۴	۹۳,۰۲۷,۷۲۸,۹۸۱	۰	۱۰۲,۷۸۴,۹۲۱,۷۱۵

سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه میرداماد
غربی به شماره حساب
۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱ (۱۰ درصد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی	۴۶,۲۰۶,۱۶۴	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
۷-۲ سود سهام دریافتنی	۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰	۰
	<u>۱,۹۸۵,۳۱۲,۳۸۴</u>	<u>۷۲,۹۰۶,۸۱۲</u>

۷-۱- سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود
۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۴۶,۲۰۶,۱۶۴
۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۷۲,۹۰۶,۸۱۲
		<u>۷۲,۹۰۶,۸۱۲</u>

۷-۲- سود سهام دریافتنی به شرح زیر تفکیک میگردد:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
				ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۰۹/۳۰	۹۷/۱۱/۱۵	۱,۳۴۲,۶۶۲	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰	۰
شرکت سیمان هرمزگان	۰۸/۳۰	۹۷/۱۱/۱۷	۱,۶۰۲,۷۰۶	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	۰
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجانکار	۰۹/۳۰	۹۷/۱۱/۰۸	۵,۲۴۸	۷۳۴,۷۲۰	۰
				<u>۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰</u>	<u>۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
مبلغ مانده پایان دوره (ریال)	گردش بستکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	مبلغ مانده پایان دوره (ریال)	گردش بستکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	نام شرکت کارگزاری
بستکار				بدهکار			
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	کارگزاری سپه
۲۳,۱۶۷,۲۴۰,۶۲۴	۸۷,۱۱۲,۹۲۶,۳۸۲	۶۳,۹۲۵,۶۸۵,۷۵۸	-	۱۰۳,۱۰۹,۵۵۳	۲۰۸,۱۳۹,۱۵۳,۳۰۲	۲۰۸,۲۲۲,۲۶۲,۸۵۵	-
۲۳,۱۶۷,۲۴۰,۶۲۴	۸۷,۱۱۲,۹۲۶,۳۸۲	۶۳,۹۲۵,۶۸۵,۷۵۸	-	۱۰۳,۱۰۹,۵۵۳	۲۰۸,۱۳۹,۱۵۳,۳۰۲	۲۰۸,۲۲۲,۲۶۲,۸۵۵	-

۹- سایر دارایی هازمخارج انتقالی به دوره های آتی

سایر دارائیه شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و مخارج آئینمان میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالیهای آتی منتقل میشود بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک میشود

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
مبلغ مانده در ۹۷/۰۸/۳۰	هزینه استهلاک دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مبلغ مانده در ۹۷/۱۱/۳۰	هزینه استهلاک دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۷۱۵,۶۲۲	۲,۹۷۹,۳۰۶	۹۶,۹۹۴,۹۳۸	-	۸۵,۵۱۰,۲۵۲	۱۱,۱۰۴,۶۸۶	۹۶,۹۹۴,۹۳۸	-
۲۰,۹۰۲,۵۲۷۹	۲۰,۷۹۴,۵۲۱	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۲,۴۹۳,۱۴۹	۷۷,۵۰۶,۸۵۱	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲,۵۵۲,۴۰۲	۱,۲۴۷,۵۹۸	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	-	۹,۱۴۹,۸۶۲	۹,۶۵۰,۰۱۳۸	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	-
۶,۲۷۶,۲۰۰	۶۲۳,۷۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۷۵,۳۰۰	۳,۳۴۶,۷۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	-
۲۲۱,۷۴۹,۸۱۲	۲۵,۶۲۵,۱۲۵	۲۲۷,۲۹۴,۹۳۸	-	۲۵۱,۸۰۸,۵۶۳	۹۵,۵۸۶,۳۷۵	۲۴۷,۳۹۲,۹۳۸	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	۰	بانک سپه شعبه میرداماد غربی (حساب جاری) ۲۴۹۸۰۰۲۸۷۷۰۵
۱۹,۳۰۵,۱۶۹,۲۷۲	۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۳,۴۰۲,۰۴۳	۷۷۵,۲۰۶,۹۶۴	ذخیره کارمزد مدیر
۹,۴۹۷,۶۹۶	۳۶,۲۰۹,۹۶۶	ذخیره کارمزد متولی
۱۲,۸۹۹,۱۰۶	۴۸,۰۷۸,۴۸۶	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۴۲۵,۷۹۸,۸۴۵	۸۵۹,۴۹۵,۴۱۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۳۶۱,۴۸۹,۴۷۵	۰	بابت درخواست صدور
(۶۶,۷۹۸,۰۳۱)	۰	بابت تمه واحد های صادر شده
۲۱,۲۹۴,۶۹۱,۴۴۴	۰	

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۶۲,۵۶۳,۱۸۶	ذخیره تنزیل سود سهام
۱,۸۹۱,۰۰۸۵	۱۱,۵۵۴,۸۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۹,۸۲۱,۲۰۲	۱۱۳,۷۶۴,۷۸۲	ذخیره آيونمان نرم افزار
۱۹,۹۶۹	۰	ذخیره تنزیل سود بانکی
۷۱,۷۳۲,۲۵۶	۳۸۷,۸۸۲,۷۷۱	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
تعداد	تعداد	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۷,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱.۷۱۸.۵۶۸.۹۳۸)	۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹
	(۱.۷۱۸.۵۶۸.۹۳۸)	۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۷/۱۱/۳۰				۱۳۹۷/۰۸/۳۰			
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۴۶۲,۹۷۲	۱۶,۸۴۸,۱۰۹,۶۷۶	۱۸,۱۸۵,۱۸۲,۷۹۶	(۶۷,۲۲۳,۹۰۳)	(۱,۲۳۷,۰۷۳,۱۲۰)	۶۱۰,۷۶۷	۳,۵۲۱,۳۷۱,۹۷۶	۳,۲۴۲,۲۸۷,۴۶۸
شرکت مدیریت انرژی امید تایان هور	۳,۵۲۰,۸۶۷	۵,۵۷۸,۰۸۵,۸۷۱	۵,۴۹۹,۸۱۰,۸۷۰	(۲۲,۲۵۶,۴۸۵)	۷۸,۲۷۵,۰۰۱	۶۵۶,۷۵۵	۱,۰۰۵۱,۱۳۰,۴۳۱	۱,۰۰۱۸,۶۸۲,۴۰۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۵,۲۳۹,۱۴۶	۷,۷۵۶,۱۶۴,۸۲۵	۸,۰۴۷,۳۶۳,۰۷۱	(۳۰,۹۴۶,۷۲۱)	(۲۹۱,۱۹۸,۲۴۶)	۱۵,۵۰۰	۲۱,۲۴۳,۵۰۰	۲۲,۱۲۰,۹۸۸
شرکت سیمان هرمزگان	۷۰۷,۳۳۹	۴,۹۳۰,۵۹۵,۸۶۹	۵,۲۶۵,۳۶۹,۷۲۲	(۱۹,۶۷۲,۲۸۷)	(۲۴۴,۷۷۲,۵۶۳)			
شرکت کویر تایر	۱,۵۲۴,۸۸۱	۶,۸۵۳,۵۶۱,۰۷۵	۶,۶۸۳,۶۰۰,۶۲۵	(۲۷,۲۴۱,۶۷۳)	۱۶۸,۹۶۰,۴۵۰	۳۷۲,۷۹۴	۱,۴۴۸,۸۶۷,۷۲۲	۱,۳۷۳,۲۵۳,۰۴۸
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۳۲۹,۱۶۲	۲,۳۲۳,۷۹۹,۰۶۲	۲,۳۲۵,۵۵۸,۲۲۲	(۹,۳۰۷,۸۲۴)	(۲,۷۵۹,۱۶۰)	۴۷,۲۷۴	۳۱۶,۶۱۷,۰۸۰	۳۲۵,۳۳۸,۸۲۵
		۴۴,۲۹۸,۳۱۶,۳۷۸	۴۶,۰۱۶,۸۸۵,۲۱۶	(۱۷۶,۷۴۹,۵۹۲)	(۱.۷۱۸.۵۶۸.۹۳۸)		۶,۳۷۹,۲۳۰,۷۲۹	۵,۹۸۱,۶۸۲,۷۴۰
								۳۹۷,۵۴۷,۹۸۹

* هزینه کارمزد معاملات در یادداشت سایر هزینه ها (یادداشت شماره ۲۰ همراه صورت‌های مالی) افشا شده است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲۱.۸۳۲.۱۳۳.۵۳۴)	۳۰.۸۰.۴۱۳.۴۲۱
	(۲۱.۸۳۲.۱۳۳.۵۳۴)	۳۰.۸۰.۴۱۳.۴۲۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۷۳۹,۶۸۵	۹۸,۳۲۹,۷۷۵,۲۷۰	۱۱۸,۳۴۴,۵۱۶,۱۹۱	۳۹۲,۳۳۵,۸۰۳	(۲۰,۴۰۷,۰۷۶,۷۲۴)	۳,۱۵۰,۴۲۱,۴۲۶
۱,۳۸۰,۸۱۹	۲۰,۳۵,۳۲۷,۲۰۶	۲,۱۸۵,۳۳۰,۴۹۰	۸,۱۲۰,۹۵۶	(۱۵۸,۱۲۴,۲۴۰)	۷۶,۷۵۳,۱۰۹
۳,۲۲۷,۲۱۲	۴,۱۳۷,۲۸۵,۷۸۴	۴,۵۱۸,۸۴۳,۹۳۲	۱۶,۵۰۷,۷۷۰	(۳۹۸,۰۶۵,۹۱۸)	(۴۶,۸۱۰,۷۰۴)
۱,۵۹۲,۶۵۳	۱۰,۸۳۳,۲۲۵,۷۰۳	۱۱,۵۶۱,۴۳۶,۷۵۱	۴۳,۲۲۴,۵۷۱	(۷۷۱,۴۳۵,۶۱۹)	(۱۰۶,۷۰۹,۰۳۱)
۴۴۱,۴۱۹	۲,۲۱۱,۰۶۷,۷۷۱	۲,۲۹۶,۷۰۱,۳۳۰	۸,۸۲۲,۱۶۰	(۹۴,۴۵۵,۷۱۹)	۷,۳۵۱,۴۹۹
۱۰,۶۵۸	۷۷,۹۸۴,۵۸۶	۸۰,۶۴۸,۷۴۱	۳۱۱,۱۵۸	(۲,۹۷۵,۳۱۳)	(۵۹۲,۸۷۸)
	۱۱۷,۶۲۴,۶۶۶,۳۲۰	۱۳۸,۹۸۷,۴۷۷,۴۳۵	۴۶۹,۳۲۲,۴۱۹	(۲۱,۸۳۲,۱۳۳,۵۳۴)	۳۰,۸۰,۴۱۳,۴۲۱

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

شرکت سپان هرمزگان

شرکت کویر تایر

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	۰۹/۳۰	۹۷/۱۱/۱۵	۱,۳۴۲,۶۶۲	۲۵۰	۳۳۵,۶۶۵,۵۰۰	(۴۵,۱۶۶,۶۰۸)	۲۹۰,۴۹۸,۸۹۲
شرکت سیمان هرمزگان	۰۸/۳۰	۹۷/۱۱/۱۷	۱,۶۰۲,۷۰۶	۱,۰۰۰	۱,۶۰۲,۷۰۶,۰۰۰	(۲۱۷,۲۹۹,۹۸۵)	۱,۳۸۵,۴۰۶,۰۱۵
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجانکار	۰۹/۳۰	۹۷/۱۱/۰۸	۵,۲۴۸	۱۴۰	۷۳۴,۷۲۰	(۹۶,۵۹۳)	۶۳۸,۱۲۷
					۱,۹۳۹,۱۰۶,۲۲۰	(۳۶۲,۵۶۳,۱۸۶)	۱,۶۷۶,۵۴۳,۰۳۴

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱- ۱۸- سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سپرده بانکی:	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده دریافتی نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی	۹۷/۰۸/۲۱	۱۰٪	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲	۰	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲
۱۳۴۹۳۰۱۲۸۷۹۱۱						
			۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲	۰	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲	۳۲۵,۳۹۱,۹۶۲

• هزینه تنزیل در یادداشت سایر هزینه ها (یادداشت شماره ۲۰ همراه صورتهای مالی) افشا شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵,۹۸۷,۱۰۵	۵۲۹,۵۷۴,۰۳۳	کارمزد مدیر
۹,۴۹۷,۶۹۶	۳۶,۲۰۹,۹۶۶	کارمزد متولی
۱۲,۸۹۹,۱۰۶	۴۸,۰۷۸,۴۸۶	حق الزحمه حسابرس
۷۸,۳۸۳,۹۰۷	۶۱۳,۸۶۲,۴۸۵	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۲,۴۸۷,۰۲۱	۱۹۸,۲۴۶,۴۷۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۲۶۲,۵۶۳,۱۸۶	هزینه تنزیل سود سهام
۲۵,۴۵۲,۹۳۷	۱۷۶,۷۴۹,۴۰۴	هزینه معاملات
۵,۲۱۳,۷۱۰	۲۸,۷۷۲,۶۶۹	سایر
۱۲۳,۱۵۳,۶۶۸	۶۶۶,۳۳۱,۷۳۰	

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)	تعدیلات منفی ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۳۳۲,۶۸۹,۱۴۲	۰	تعدیلات مثبت ارزشگذاری صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۳۳۲,۶۸۹,۱۴۲	(۵,۹۸۹,۷۹۷,۰۴۹)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی احتمالی میباشد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۲۲-۲- باید همواره سفارشهای خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

۲۲-۲-۱- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارشهای خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارشهای فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

۲۲-۲-۲- به گونه‌ای که حجم سفارشهای خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش اثبات شده باشد.

۲۲-۲-۳- به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲۲-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۲۲-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۲۲-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

۲۲-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۲-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

ردیف	نام و نماد شرکت	نماد	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	وامید	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری توسعه گوهرفام امید	گوهرفام	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳	سیمان هرمزگان	سهرمز	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۴	گویرتایر	پکویر	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	وهور	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶	مرجان کار	کمرجان	۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر	عادی و ممتاز	۷۹.۲۲۳	۵۱
جمع				۷۹.۲۲۳	۵۱

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی
			ریال		ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	مدیر	کارمزد مدیر و سایر	۷۷۵.۲۰۶.۹۶۴	متعدد	(۷۷۵.۲۰۶.۹۶۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۳۶.۲۰۹.۹۶۶	متعدد	(۳۶.۲۰۹.۹۶۶)
موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۴۸.۰۷۸.۴۸۶	متعدد	(۴۸.۰۷۸.۴۸۶)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۶- نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ به شرح زیر می باشد :

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۲۹,۰۰۰,۹۵۸,۵۷۲	۶۹,۸۴۱,۵۵۴,۷۵۶	۱۱۶,۸۹۷,۶۰۲,۹۳۸
جمع دارایی غیر جاری	۲۵۱,۸۰۸,۵۶۳	۰	۱۲۵,۹۰۴,۲۸۲
جمع کل دارایی ها	۱۲۹,۲۵۲,۷۶۷,۱۳۵	۶۹,۸۴۱,۵۵۴,۷۵۶	۱۱۷,۰۲۳,۵۰۷,۲۱۹
جمع بدهی های جاری	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷
جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷	۱,۲۴۷,۳۷۸,۱۸۷
نسبت جاری		۵۵.۹۹	۹۳.۸۲
نسبت بدهی و تعهدات			۱.۱٪